



**RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 Décembre 2022

AIDE AUX ENFANTS

12, rue de l'Épée de Bois
75 005 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres de l'association AIDE AUX ENFANTS,

I - Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AIDE AUX ENFANTS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II- Fondement de l'opinion

Motivation des réserves

En raison de l'insuffisance des procédures de contrôle interne concernant le suivi extra-comptable des dons collectés par l'Association, nous n'avons pas pu vérifier l'exhaustivité des dons reçus par l'Association hormis ceux collectés par virement et carte bleue.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III- Justification de mes appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV- Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité de l'association et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

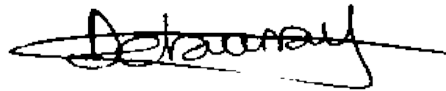
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS, le 22 septembre 2023

Le Commissaire aux Comptes

NAHUM EXPERTISES

Andréa DELAUNAY



ASSOC AIDE AUX ENFANTS

12 rue de l'Epée de Bois

75005 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE :

SIRET :

Tél :

Comptes Annuels

BILAN - ACTIF

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	01/01/21 au 31/12/21 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outil. ind.					
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		66 643,18	63 416,22	3 226,96	5,09
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)		66 643,18	63 416,22	3 226,96	5,09
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		66 643,18	63 416,22	3 226,96	5,09

BILAN - PASSIF

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau	57 416,22	66 024,00	-8 607,78	-13,04
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 773,04	-8 607,78	5 834,74	67,78
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>54 643,18</i>	<i>57 416,22</i>	<i>-2 773,04</i>	<i>-4,83</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	54 643,18	57 416,22	-2 773,04	-4,83
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	12 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	66 643,18	63 416,22	3 226,96	5,09

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	350 029,63	309 519,27	40 510,36	13,09
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1,43		1,43	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	350 031,06	309 519,27	40 511,79	13,09
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	33 241,49	30 026,95	3 214,54	10,71
Aides financières	319 562,61	288 100,00	31 462,61	10,92
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges		0,10	-0,10	-100,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	352 804,10	318 127,05	34 677,05	10,90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 773,04	-8 607,78	5 834,74	67,78
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 773,04	-8 607,78	5 834,74	67,78

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	350 031,06	309 519,27	40 511,79	13,09
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	352 804,10	318 127,05	34 677,05	10,90
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-2 773,04	-8 607,78	5 834,74	67,78

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation				
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	350 029,63		309 519,27	
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	33 241,49		30 026,95	
- Aides financières	319 562,61		288 100,00	
VALEUR AJOUTÉE	-2 774,47		-8 607,68	
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Charges de personnel				
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-2 774,47		-8 607,68	
+ Autres produits	1,43			
- Autres charges			0,10	
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-2 773,04		-8 607,78	
+ Produits financiers				
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT				
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-2 773,04		-8 607,78	
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions				
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	-2 773,04		-8 607,78	

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	01/01/21 au 31/12/21 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL (I)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Disponibilités		66 643,18	63 416,22	3 226,96	5,09
5112000000 CHÈQUES À ENCAISSER		2 534,00	4 884,00	-2 350,00	-48,12
5120000000 BANQUES		62 505,13	57 901,97	4 603,16	7,95
5121040000 PAYPAL		1 478,25	344,35	1 133,90	329,29
5310000000 CAISSE DU SIEGE		125,80	285,90	-160,10	-56,00
TOTAL (II)		66 643,18	63 416,22	3 226,96	5,09
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		66 643,18	63 416,22	3 226,96	5,09

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Report à nouveau	57 416,22	66 024,00	-8 607,78	-13,04
1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED.	57 416,22	66 024,00	-8 607,78	-13,04
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 773,04	-8 607,78	5 834,74	67,78
Situation nette (sous total)	54 643,18	57 416,22	-2 773,04	-4,83
TOTAL (I)	54 643,18	57 416,22	-2 773,04	-4,83
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Dettes fournisseurs factures non parvenues	12 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00
TOTAL (IV)	12 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	66 643,18	63 416,22	3 226,96	5,09

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	350 029,63	309 519,27	40 510,36	13,09
7540100000 DONS GALA		7 020,00	-7 020,00	-100,00
7541100000 DONS MANUELS	350 029,63	302 499,27	47 530,36	15,71
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1,43		1,43	
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	1,43		1,43	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	350 031,06	309 519,27	40 511,79	13,09
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	33 241,49	30 026,95	3 214,54	10,71
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	915,58	445,64	469,94	105,45
6132100000 LOCATION SALLE EVENEMENT		4 211,00	-4 211,00	-100,00
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES		143,96	-143,96	-100,00
6226000000 HONORAIRES		6 729,18	-6 729,18	-100,00
6226110000 HONO CAC LIES CONTROLE CPTES	3 600,00	3 600,00		
6226200000 HONO COMPTA	2 400,00	2 400,00		
6234000000 CADEAUX	250,00	120,00	130,00	108,33
6251100000 FRAIS D'HEBERGEMENT	5 451,36	3 973,57	1 477,79	37,19
6256000000 MISSIONS	7 451,91	4 911,94	2 539,97	51,71
6257000000 RECEPTIONS	10 000,00		10 000,00	
6260000000 FRAIS POSTAUX-FRAIS TELECOMM	390,00	125,14	264,86	211,65
6262000000 TELEPHONE PORTABLE	235,74	252,29	-16,55	-6,56
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	2 115,38	1 737,68	377,70	21,74
6271000000 COMMISSIONS SUR DONS	431,52	1 376,55	-945,03	-68,65
Aides financières	319 562,61	288 100,00	31 462,61	10,92
6571000000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES		9 100,00	-9 100,00	-100,00
6572000000 QUOTE PART GENEROSITE REVERSEE	259 562,61	279 000,00	-19 437,39	-6,97
6572100000 DONS CHANTAL CARAY	60 000,00		60 000,00	
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges		0,10	-0,10	-100,00
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE		0,10	-0,10	-100,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	352 804,10	318 127,05	34 677,05	10,90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 773,04	-8 607,78	5 834,74	67,78
PRODUITS FINANCIERS				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 773,04	-8 607,78	5 834,74	67,78
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	350 031,06	309 519,27	40 511,79	13,09
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	352 804,10	318 127,05	34 677,05	10,90
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-2 773,04	-8 607,78	5 834,74	67,78

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Ressources liées à la générosité du public	350 029,63		309 519,27	
7540100000 DONS GALA			7 020,00	
7541100000 DONS MANUELS	350 029,63		302 499,27	
- Autres achats et charges externes	33 241,49		30 026,95	
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	915,58		445,64	
6132100000 LOCATION SALLE EVENEMENT			4 211,00	
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES			143,96	
6226000000 HONORAIRES			6 729,18	
6226110000 HONO CAC LIES CONTROLE CPTES	3 600,00		3 600,00	
6226200000 HONO COMPTA	2 400,00		2 400,00	
6234000000 CADEAUX	250,00		120,00	
6251100000 FRAIS D'HEBERGEMENT	5 451,36		3 973,57	
6256000000 MISSIONS	7 451,91		4 911,94	
6257000000 RECEPTIONS	10 000,00			
6260000000 FRAIS POSTAUX-FRAIS TELECOMM	390,00		125,14	
6262000000 TELEPHONE PORTABLE	235,74		252,29	
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	2 115,38		1 737,68	
6271000000 COMMISSIONS SUR DONS	431,52		1 376,55	
- Aides financières	319 562,61		288 100,00	
6571000000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES			9 100,00	
6572000000 QUOTE PART GENEROSITE REVERSEE	259 562,61		279 000,00	
6572100000 DONS CHANTAL CARAY	60 000,00			
VALEUR AJOUTÉE	-2 774,47		-8 607,68	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-2 774,47		-8 607,68	
+ Autres produits	1,43			
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	1,43			
- Autres charges			0,10	
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE			0,10	
+ Produits exceptionnels				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-2 773,04		-8 607,78	
COÛT DE FINANCEMENT				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-2 773,04		-8 607,78	
RÉSULTAT NET	-2 773,04		-8 607,78	

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			NA
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS			NA
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			NA
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			NA
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)	O		
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			NA

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

AIDE AUX ENFANTS est une association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association a pour objet l'aide aux enfants et adolescents défavorisés pour leur donner un suivi éducatif tout le long de l'année, leur donner une bourse d'études, en direct ou par l'intermédiaire d'associations spécialisées, mais également un soutien psychologique, social, culturel et sanitaire.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 66 643,18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -2 773,04 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association n'a pas mis en oeuvre de procédures permettant de valoriser le bénévolat car le montant n'est pas jugé significatif.

DONS EN NATURE

L'association a perçus 2 dons en nature:

- Un tableau d'une valeur de 2 600€ donné le 18/10/2021. La valorisation a été faite sur la base de la quotation de l'artiste donateur sur le marché.
- Un tableau d'une valeur de 2 500€ donné le 23/11/2022. La valorisation a été faite sur la base de la quotation de l'artiste donateur sur le marché.

Les dons ont donné lieu à l'émission d'un CERFA par don. Les tableaux ont été confiés à une galerie d'art qui est en charge de la vente.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	66 024,00			8 607,78	57 416,22
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 607,78		8 607,78	2 773,04	-2 773,04
TOTAUX	57 416,22		8 607,78	11 380,82	54 643,18

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme			1.2. Dons, legs et mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			Dons manuels	350 029,63	309 519,00
1.2. Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurances-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	319 562,61	288 100,00	1.3. Autres ressources liées à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public					
2.2. Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	33 240,06	30 027,00			
TOTAL DES EMPLOIS	352 802,67	318 127,00	TOTAL DES RESSOURCES	350 029,63	309 519,00
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS		
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	2 773,04	8 608,00
TOTAL	352 802,67	318 127,00	TOTAL	352 802,67	318 127,00
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisés à l'étranger			Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL			TOTAL		

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	12 000	12 000		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	12 000	12 000		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

12 000

TOTAL DES CHARGES À PAYER

12 000

ENGAGEMENTS

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Don en nature destiné à être cédé	5 100					5 100
TOTAL	5 100					5 100

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

SOMMAIRE

ASSOC AIDE AUX ENFANTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes Annuels	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte Résultat (liste)	5
Soldes intermédiaires de gestion	7
Détail Bilan Actif	8
Détail Bilan Passif	9
Détail Compte Résultat (liste)	10
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	12
Annexes comptables	13
Annexe	14